

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.p.A.

Sede in PIAZZA UMBERTO I - 80073 CAPRI (NA) Capitale Sociale €. 1.000.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro.

Premessa

Il bilancio al 31 dicembre 2014 chiude con un utile di €. 1.090.138 dopo gli accantonamenti e gli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificato ai sensi del D. Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto, altresì, conto delle raccomandazioni previste dai Principi Contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dal Documento n. 1 redatto dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Di seguito, sono riportati analiticamente i criteri di formazione e valutazione del bilancio al 31 dicembre 2014, le variazioni significative intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo nonché tutte le informazioni utili, complementari ed obbligatorie.

Il presente bilancio ed i relativi documenti allegati sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, conformemente a quanto previsto dall'art. 16 del D.Lgs. n. 213 del 1998.

Attività svolte

La Società opera nel settore della nautica da diporto svolgendo l'attività di gestione del Porto Turistico di Capri.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Società non appartiene ad alcun Gruppo. Ai sensi dell'art. 2497 c.c., si precisa che la società non è soggetta ad azione di direzione e coordinamento.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2014 è avvenuto:

- Anche quest'anno per il periodo invernale il Sindaco di Capri ha emesso l'ordinanza di totale interdizione dell'intera banchina sottostante il costone roccioso.

Fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

- Non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice

civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il controllo contabile ex art. 2409 bis e successivi c.c. è stato svolto dal Dott. Marco Sica, nominato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 11 maggio 2012.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro senza cifre decimali, in conformità a quanto previsto dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile. Il saldo delle differenze di arrotondamento è stato imputato in una specifica voce delle riserve per quanto riguarda lo stato patrimoniale ed in una specifica voce delle sopravvenienze per quanto riguarda il conto economico.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Comparabilità delle voci

In relazione all'obbligo di indicare per ogni voce di bilancio l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, in conformità a quanto previsto dall'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che, a seguito delle modifiche apportate agli schemi di bilancio dal D.Lgs. n. 6/2003 (che, come è noto, ha introdotto la cd. "Riforma del Diritto Societario") di cui agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, per le voci di bilancio si è provveduto a rispettare i valori delle corrispondenti voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 al fine di renderle comparabili con i dati del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dai rispettivi fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione in base alla Legge 576/75, Legge 72/83 e alla Legge 413/91 e non si è proceduto a

rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Costruzioni Leggere	10%
Impianti ed attrezzature portuali	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Mobili e arredi	12%

I costi di manutenzione e riparazione sono stati imputati al conto economico nell'esercizio nel quale sono stati sostenuti in quanto di natura ordinaria.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti tenuto conto del valore rettificativi per presunte perdite.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Titoli

I titoli sono stati valutati al costo d'acquisto.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, a norma dell'art. 2424-bis del Codice Civile, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

In conformità a quanto previsto dall'art. 2424 bis C.C. gli accantonamenti rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa e probabile. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi se ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

In conformità a quanto previsto dall'art. 2424-bis del codice civile, il Fondo TFR iscritto in bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge (art. 2120 del codice civile) e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- l'ammontare delle imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Fiscalità differita

In aderenza a quanto previsto dal Principio Contabile dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti sulle "Imposte sul Reddito" (Principio Contabile n. 25), la Società ha provveduto all'iscrizione degli effetti della fiscalità differita, attiva e passiva, sulle differenze temporanee rispettivamente deducibili e imponibili negli esercizi successivi. Con particolare riferimento al credito per imposte anticipate, si fa presente che la Società ha provveduto alla sua rilevazione sussistendo la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili di redditi imponibili in grado di assorbirle. Le aliquote IRES ed IRAP (rispettivamente 27,5 per cento e 4,97 per cento) utilizzate sono quelle presumibilmente vigenti negli esercizi in cui si riverseranno tali differenze temporanee.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in una valuta estera non appartenente all'Unione Monetaria Europea. Pertanto, non sono stati imputati nel conto economico perdite e/o utili su cambi.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	7	7	0
Operai	23	22	1
Altri			
	31	30	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del turismo.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.175	9.975	(2.800)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Svalutazioni esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	9.975	700		3.500	7.175
	9.975	700		3.500	7.175

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
431.973	496.417	(64.444)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	494.326
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(436.242)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	58.084
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	

Ammortamenti dell'esercizio	(10.066)
Saldo al 31/12/2014	48.018

Il saldo si riferisce alle costruzioni leggere ed agli interventi effettuati per la ristrutturazione del meeting point a seguito dello smottamento di terra avvenuto nel mese di novembre 2004.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.499.144
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.276.723)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	222.421
Acquisizione dell'esercizio	17.092
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(57.404)
Saldo al 31/12/2014	182.109

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	916.906
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(754.310)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	162.596
Acquisizione dell'esercizio	55.529
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(53.037)
Saldo al 31/12/2014	165.088

Immobilizzazioni Tecniche su Demanio

Descrizione	Importo
Costo storico	1.801.162
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.747.846)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	53.316
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Sopravvenienze passive	
Ammortamenti dell'esercizio	(16.558)
Saldo al 31/12/2014	36.758

Si informa che ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 72 del 19.3.83 e dell'art. 2427 del C.C. i beni elencati fra le immobilizzazioni non sono stati oggetto di rivalutazione. Al 31.12.2014 le immobilizzazioni materiali non risultavano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi. Gli ammortamenti imputati all'esercizio ammontano a €. 140.565 mentre nell'anno 2013 ammontavano a €. 130.805.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
411.645	411.645	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	411.645			411.645
	411.645			411.645

Trattasi dei versamenti eseguiti ad una società assicuratrice a garanzia del TFR per i dipendenti.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Come per lo scorso esercizio non vi sono rimanenze di fine esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
782.454	925.508	(143.054)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	98.859			98.859
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Imposte anticipate	187.219			187.219
Verso altri	496.376			496.376
	782.454			782.454

Crediti per Imposte anticipate

I “ Crediti per imposte anticipate” al 31.12.2014, complessivamente pari ad €. 187.219 sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Ires anticipata	171.069		171.069
Irap anticipata	16.150		16.150
TOTALE	187.219		187.219

Anche tale voce dello stato patrimoniale è stata iscritta in ottemperanza al nuovo schema di bilancio previsto dalla Riforma Societaria, introdotta nel D.Lgs. n. 6/2003.

Relativamente alla movimentazione di tale voce si rimanda al paragrafo relativo alle imposte sul reddito.

I crediti verso clienti per €. 98.859 si sono ridotti nei primi mesi dell’esercizio 2015 per incasso fatture e si sono riallineati con il trend storico dei crediti.

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 496.376 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario Rit.Int.Attivi	68.734
Crediti diversi v/erario	49.854
Dipendenti c/anticipi	26.600
Crediti diversi	44.124
Crediti c/rimborsi	13.278
Crediti tributari	252.181
Crediti per contributi	41.605

La voce crediti per contributi si riferisce al saldo del contributo in misura del 75% che il Ministero dell’Ambiente erogherà per la realizzazione dell’impianto di smaltimento delle acque reflue e di sentina e per le migliorie effettuate sul battello spazzamare.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.527.432	700.000	827.432

Trattasi di un fondo sottoscritto con il Banco di Napoli, filiale di Capri, denominato Fondo San Paolo liquidità per la migliore gestione della liquidità momentaneamente disponibile e di una gestione patrimoniale della liquidità.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.254.454	2.092.353	162.101
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.252.196	2.090.507
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.258	1.846
	2.254.454	2.092.353

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
132.069	9.068	123.001

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Trattasi di costi delle spese di assicurazione di competenza degli anni successivi e del pagamento del canone 2015 per la concessione demaniale rilasciata dalla Regione Campania.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.136.238	3.046.095	1.090.143

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, n. 4 del codice civile e dal documento n. 1 redatto dall'Organismo Italiano di Contabilità nelle tabelle che seguono si riportano le variazioni intervenute nelle voci di Patrimonio Netto nonché l'indicazione analitica delle singole voci di Patrimonio netto distinguendole in relazione alla loro disponibilità, alla loro origine e infine alla loro avvenuta utilizzazione in esercizi precedenti.

	Capitale sociale	Riserva Legale	Utili a nuovo	Riserva facoltativa	Risultato dell'esercizio	Totale
01/01/2013	1.000.000	559.774		(3)	1.239.614	2.799.385
Destinazione del risultato dell'esercizio:						
Attribuzione dividendi					(777.634)	
Imputazione a riserva		61.980			(61.980)	

Altre destinazioni			400.000			
Altre variazioni						
Aumento gratuito Capitale sociale						
Risultato esercizio precedente						
31/12/2013	1.000.000	621.754	400.000		1.024.341	3.046.095
Destinazione del risultato dell'esercizio:						
Attribuzione dividendi						
Imputazione a riserva		51.217			1.024.341	
Altre destinazioni			973.124			
Altre variazioni						
Aumento gratuito capitale sociale						
Risultato esercizio precedente						
31/12/2014	1.000.000	672.971	1.373.124	5	1.090.138	4.136.238

Con riferimento alle variazioni intervenute nel Patrimonio Netto nel corso del 2014 si fa presente che in data 10 maggio 2014 l'Assemblea dei Soci non ha deliberato la distribuzione degli utili destinandoli a riserva straordinaria.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota disponibile
		Per aumento capitale Sociale	per copertura perdite	per distribuzione ai soci	
Capitale sociale	1.000.000				
Riserve di utili					
Riserva legale	672.971				
Utili portati a nuovo	1.373.124				
Totale	3.046.095				
Quota non distribuibile	3.046.095				
Residua quota distribuibile					
Utilizzazione delle riserve del patrimonio netto degli ultimi tre esercizi (2010-2012)					
Per coperture perdite	Per aumenti gratuiti del capitale Sociale	Per altre ragioni			
<i>Riserve di capitale:</i>					
Riserva per versamenti in conto capitale soci					
<i>Riserve utili:</i>					
Riserva legale					
Riserva statutaria					
Utili portati a nuovo					
TOTALE					

Si precisa che negli ultimi tre esercizi non sono state utilizzate le riserve.

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/14	Saldo al 31/12/13	Variazioni
183.541	483.541	(300.000)

La posta comprende l'accantonamento per rischi per contenziosi probabili in atto.

La diminuzione del fondo è stata determinata dalla chiusura di un lodo arbitrale. Prudenzialmente viene mantenuto il fondo rischi in presenza di due contenziosi passivi di cui uno chiuso ma non ancora pagato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
728.495	681.019	47.476

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	91.009
Decremento per utilizzo dell'esercizio	43.533
	47.476

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
498.718	434.247	64.471

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clients c/anticipi	23.071			23.071
Debiti verso fornitori	152.690			152.690
Debiti tributari	32.414			32.414
Debiti verso istituti di previdenza	55.027			55.027
Altri debiti	235.516			235.516
	498.718			498.718

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti i debiti per il pagamento delle ritenute fiscali sulle competenze del personale dipendente.

I debiti verso istituti previdenziali riguardano, invece, il debito nei confronti dell'Inps per i contributi del mese di dicembre 2014 del personale dipendente.

Gli altri debiti, invece, riguardano in particolare:

Debiti v/Consiglio di Amministrazione	€.	82.372
Debiti v/dipendenti per competenze anno	€.	100.504
Debiti diversi	€.	52.640

I debiti v/dipendenti si riferiscono ai ratei di 14[^] ed alle ferie di competenze dell'anno.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
210	64	146

Il saldo si riferisce alla quota Inail anticipata per l'anno 2015.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Fidejussioni rilasciate nel ns. interesse	532.300	532.300	0
Debiti per progettazioni in sospeso			
	532.300	532.300	0

La voce è costituita dalla:

- a) fidejussione rilasciata, a rischio correlato, dal Banco di Napoli, filiale di Capri, nell'interesse della società, a favore della Regione Campania Sezione Demanio relativamente ai canoni della concessione demaniale per il periodo 2011-2014;

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.285.697	5.023.091	262.606

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.033.800	4.772.174	261.626
Ricavi alloggio e varo	17.655	10.045	7.610
Ricavi per servizi aggiuntivi	31.353	44.058	(12.705)
Ricavi barberia	24.135	24.983	(848)
Ricavi parcheggio	0	0	
Ricavi bar	0	0	
Ricavi per pubblicità	61.148	72.494	(11.346)
Altri ricavi e proventi	117.606	99.337	18.269
	5.285.697	5.023.091	262.606

I ricavi per le vendite e prestazioni si riferiscono ai ricavi effettuati per gli ormeggi. Rientrano tra questi gli ormeggi giornalieri e quelli a contratto che si distinguono, a loro volta, in contratti stagionali ed annuali.

Tra gli altri ricavi rientrano, invece, tutte quelle attività accessorie tra le quali i corrispettivi per i tabelloni pubblicitari, il servizio di barberia e i corrispettivi per l'attività di sbarco ed imbarco.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.517.328	3.474.414	42.914

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	77.183	73.104	4.079
Servizi	940.252	911.527	28.725
Godimento di beni di terzi	125.480	137.824	(12.344)
Salari e stipendi	1.291.626	1.303.282	(11.656)
Oneri sociali	407.110	399.595	7.515
Trattamento di fine rapporto	91.909	90.844	1.065
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.500	500	1.000
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.500	3.325	175
Ammortamento immobilizzazioni materiali	137.065	127.480	9.585
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	0	0	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	441.703	426.933	14.770
	3.517.328	3.474.414	42.914

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Godimento beni di terzi

La voce riguarda l'importo del canone demaniale richiesto dalla Regione Campania per l'annualità 2014.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non ricompresi nelle precedenti voci di bilancio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
31.248	(54)	31.302

Interessi ed altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				52.879	52.879
Interessi attivi su titoli					

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari					
Altri oneri su lodo arbitrale				21.631	21.631

Si evidenzia che l'importo riguarda gli interessi versati sulla chiusura di un lodo arbitrale.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.259	102.015	(98.756)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Plusvalenze su alienazioni		45.164
Sopravvenienze attive	349	57.164
Totale proventi	349	102.328
Varie	3.608	313
Totale oneri	3.608	313

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
706.220	626.297

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Imposte correnti:	600.810	601.285
IRES	418.577	429.596
IRAP	182.233	171.689
Imposte sostitutive		
Imposte differite (anticipate)	105.410	25.012
IRES	105.410	25.012
IRAP		
	706.220	626.297

Ai fini delle imposte sono state effettuate alcune riprese fiscali.

Si riporta di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

1) Il credito per IRES anticipata ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Credito per IRES anticipata	Importo
Saldo 31/12/2013	276.479
Rigiro IRES anni precedenti	130.272
Credito per IRES ant. sorta 2013	24.861
Saldo 31/12/2014	171.068

2) Il credito per IRAP anticipata ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Credito per IRAP anticipata	Importo
Saldo 31/12/2013	16.151
Rigiro IRAP anni precedenti	
Credito per IRAP ant. sorta 2014	
Saldo 31/12/2014	16.151

In aderenza a quanto previsto dall'art. 2427 comma 14 del Codice Civile si indicano di seguito le imposte anticipate.

Il credito per imposte anticipate al 31.12.2013 era pari ad €. 292.629 di cui per

Irap €. 16.151 e per Ires €. 276.479.

Nell'anno 2014 i rigiri ai fini Ires sono relativi a :

Compensi agli amministratori per pagamenti effettuati nel 2014= €. 19.703

Costi pluriennali costone roccioso=€. 28.069

Nell'anno 2014 non ci sono stati rigiri ai fini Irap.

Le imposte anticipate per il 2014 sono, invece, relative ai fini Ires a:

Compensi agli amministratori per pagamenti effettuati nel 2014= €. 24.862

Costi chiusura lodo arbitrale=€. 82.500

Le aliquote Ires ed Irap utilizzate sono rispettivamente pari al 27,5% ed al 4,97%.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	90.409
Collegio sindacale	47.476

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Emilio Ruotolo